



## 2. számú előterjesztés

Halászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2017. május 30-i nyilvános ülésére

Tárgy: Beszámoló az Önkormányzat és intézményei  
2016. évi gazdálkodásával kapcsolatban, a belső  
ellenőrzési jelentés ismertetése

## Tisztelt Képviselők!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján:

91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárat, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A fent hivatkozott 24. § (4) bekezdése a következő rendelkezéseket tartalmazza:

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Halászi Község Önkormányzatának 2016. évi költségvetési rendeletében meghatározott bevételek és kiadások teljesítésének beszámolóját elkészítettük, és azt a Magyar Államkincstár Győr-Moson-Sopron Megyei Regionális Igazgatóságának részére további feldolgozás céljára átadtuk.

## *I. Általános értékelés:*

Az önkormányzat a törvényben meghatározott kötelező feladatait megfelelő színvonalon ellátta.

Az intézmények működtetésében fennakadás nem volt.

Községünkben óvoda és bölcsőde működik, fenntartója és működtetője Halászi és Püski Községek Óvodát Fenntartó Társulása. Az intézmény beszámolóját a 3. számú melléklet elkülönítve is tartalmazza.

Az általános iskola vonatkozásában 2017. január 1-től az Önkormányzat sem fenntartói, sem működtetői feladatokat nem lát el. A 2016. évben azonban a működtetést még az Önkormányzat biztosította.

Az önkormányzat tagja a Mosonmagyaróvári Térségi Társulásnak. A családsegítés, a gyermekjóléti szolgálat feladatait a Térségi társulással kötött megállapodás alapján látjuk el.

Az önkormányzat Máriakálnok és Püski településekkel közösen tartja fenn hivatalát. A belső ellenőrzési feladatok ellátása a közös hivatalon keresztül történik.

Az egészségügyi feladatok ellátására a községben egy háziorvosi körzet és egy fogorvosi körzet működik. A feladatokat az orvosok vállalkozásban végzik. Ők látják el az iskola-egészségügyi feladatokat is. Az orvosi ügyeletet a környező településekkel közösen társulásban látjuk el. A fogorvosi ügyelet ellátására egy mosonmagyaróvári céggel kötöttünk szerződést.

A védőnői feladatok ellátását közalkalmazott védőnő biztosítja.

Az egészséges ivóvízellátást, a szennyvízelvezetést és kezelést, valamint a folyékony hulladék elszállítását a 100%-os önkormányzati tulajdonban álló AQUA Szolgáltató Kft biztosítja.

A kommunális hulladék elszállítása a 2016-ös évben a 100%-os önkormányzati tulajdonban álló Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. útján valósult meg.

A közvilágítás kötelező feladatát biztosítani tudjuk.

A köztemető üzemeltetési feladatait az Önkormányzat látja el.

A településen nemzetiségi önkormányzat nem működik.

Többéves kihatással járó kötelezettségvállalást nem tettünk.

A Közvetett támogatásokat - adóelengedéseket, adókedvezményeket - az alábbiak szerint mutatjuk be:

1. Iparüzési adómentességet élvez a helyi rendelet alapján a vállalkozó fogorvos, illetve házi orvos. Utóbbi árbevétele a törvényben meghatározott érték fölött volt, azaz nem kaphatott mentességet. A fogorvos mentesítése - a 2015-ös bevallás alapján - 117.900,- Ft bevételkiesést jelent az Önkormányzatnak.

2. A talajterhelési díj kapcsán mentességben részesülnek a 8/2004. (VI. 21.) önkormányzati rendelet 3. § -a alapján:

a) egyedülálló, 70 év feletti személyek

b) családba élők, ha mindegyikük betöltötte a 70. életévét

c) az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének kétszeresét (egyedülálló esetén háromszorosát) meg nem haladó egy főre eső jövedelemmel rendelkezők.

A gyakorlatban csak a 70 év felettiiek kértek mentességet. Ez 2016-ban 9 főt jelentett. A mentességből eredő bevételkiesés számításaink szerint 687.600,- Ft volt.

Adósságállományunk nincs.

A kötelező feladatok ellátásának fedezete továbbra is biztosított.

*A mellékelt táblázatokban az összesítő sorok félkövér betűtípussal szerepelnek!*

## **II. Kiadások alakulása**

A kiadások alakulását az 1. melléklet tartalmazza. A táblázathoz fűzött megjegyzéseink az alábbiak:

- A törvény szerinti illetmények soron az önkormányzat alkalmazásában álló munkavállalók szerepelnek. Itt tehát nem jelennek meg a közös hivatal dolgozói, az óvodai dolgozók, a megbízási díjasok, illetve a választott tisztségviselők (polgármester, képviselők) sem. Az eredeti előirányzattól a teljesítés némileg eltér, ami két dologból adódik:

- a bérkompenzáció, melynek fedezetét az állam biztosítja az eredeti előirányzaton még nem szerepelhet és

- a közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos bérköltségek is itt jelennek meg, melyek szintén nem tervezhetőek pontosan.

- A saját dolgozók részére kifizetett jutalmak külön soron szerepelnek. Eredeti előirányzaton nem terveztük jutalmat, erről év közben döntött a testület.

- A béren kívüli juttatásoknál az önkormányzati dolgozók cafetéria juttatásai szerepelnek.

- A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai soron a táppénzek mellett különböző, a belső dolgozóknak fizetett megbízási jellegű díjak is szerepelnek (ld. adós papírok kézbesítése, anyakönyvvezető esküvői díjazása stb.)

- A választott tisztségviselők juttatásai soron szerepel a polgármester illetménye, illetve a települési képviselők tiszteletdíjai.
- Az egyéb külső személyi juttatások között jelennek meg az egyes konkrét feladatokkal kapcsolatban - állományban nem lévők részére - kifizetett megbízási díjak. Itt olyan költségek szerepelnek, mint esetenként hirdetmények kihordása, a Kultúrház takarítása, az értéktár pályázattal kapcsolatos megbízási díj, továbbá az esküvőn közreműködőknek fizetett díjak (versmondás, zene).
- A szakmai anyagok beszerzése soron elsősorban a védőnő által beszerzett gyógyszerek és orvosi eszközök szerepelnek.
- Az üzemeltetési anyagoknál a benzin, olaj, festék, damil és más hasonló elhasználódó anyagok szerepelnek.
- Az informatikai szolgáltatások igénybevétele soron szerepel a védőnő részére beszerzett szoftver, a honlap fenntartásának díja, a menzához használt szoftver licence, vírusirtó, továbbá az ASP rendszer kiépítésével kapcsolatos egyes költségek (adatmigráció).
- Az egyéb kommunikációs szolgáltatások a telefon és internet költségeket jelentik.
- A közüzemi díjak a vártnak megfelelően alakultak.
- A vásárolt élelmezés esetében az eredeti előirányzatnál némileg magasabb lett a teljesítés.
- A karbantartási és kisjavításoknál azonban az előirányzathoz képest alacsony a teljesítés, ami részben azzal magyarázható, hogy költségvetés egyensúlya miatt ezt az előirányzatot jellemzően a bevételi oldal emelkedésével együtt emeljük, másrészt az utak karbantartásával kapcsolatos költségek karbantartás helyett "felújításnak" is minősülhetnek attól függően, hogy a számla miről szól. Utóbbi esetben a kiadás oda kerül lekönyvelésre.
- A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között olyan kiadások szerepelnek, mint a pályázatírási, tervezési költségek, ügyvédi költségek, vagy a földmérői költségek.
- Az egyéb szolgáltatások soron jelennek meg az olyan szolgáltatások, mint a különböző biztosítási díjak, a hulladékszállítás díja, a postai utalványok költségei, a mosatás, szőnyegtisztítás, festetés (sportöltöző), az iskolaorvossal kapcsolatos kiadások, a poroltó és riasztó berendezések karbantartása, liftkarbantartás stb.
- Az egyéb dologi kiadások során az eredeti előirányzattól való eltérés azzal indokolható, hogy a Falunap költségei is ide kerültek. Itt vannak továbbá egyes tagság után fizetendő (pl. nagytérségi társulás munkaszervezetének támogatása), a különböző rendezvényekkel kapcsolatos költségek (pl. gyermeknapra fajtékok), vagy az olyan kiadások, mint az autópálya "matrica".
- Az ellátottak pénzbeli juttatásai között egyrészt a Bursa Hungarica pályázati támogatások (ld. intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai), másrészt a helyi rendeletek alapján adott segélyek és támogatások jelennek meg (ld. települési támogatások, szociális tűzifa).

- A 2016. évi elszámolás során visszafizetési kötelezettségünk keletkezett részben az étkeztetésre, kapott, részben pedig a bölcsődei feladatokra kapott állami támogatás kapcsán. Ennek összege 2.203.354,- Ft volt.

- Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre soron szerepelnek az alábbiak:

- Püskinek átadott pénz (Püski óvoda kapcsán igényelt állami támogatás "maradék" működtetés céljából átadva) 1.430.647,- Ft

- Társulások, költségvetési szerveknek átadott pénzek - ld. társulási tagdíjak, továbbá az óvoda állami támogatás (átadása az intézménynek, pontosabban a fenntartó társulásnak).

- a Szigetköz Térségfejlesztési Tanács támogatása is itt szerepel (46.230,-)

- Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre soron szerepelnek az alábbiak:

- egyháznak adott támogatás

- civil szervezetek támogatása

- fogászati ügyeletért fizetett összegek (ld. egyéb vállalkozások támogatása)

- Az immateriális javak beszerzése, létesítése soron a Horgásztó mellé tervezett sportpálya talajmechanikai szakvéleményéhez kapcsolódó díj jelenik meg (90.000,-).

- Az ingatlanok beszerzésénél egyes útépítéssel kapcsolatos kiadások, továbbá a víztorony területének megvásárlása szerepel.

- Az informatika eszközök beszerzése soron az ASP rendszerrel összefüggő gépbeszerzések kerültek feltüntetésre (ld. erre pályázati támogatást kaptunk).

- Az egyéb tárgyi eszközök beszerzésénél szerepelnek a fogorvos részére beszerzett egyes eszközök, továbbá fűnyírók, vadkamera, illetve térfényelő kamera, hűtőszekrény (fogászat), hordozható hangfal, karácsonyi díszkivilágítás, könyvtári bútorok stb.

- A részesedések beszerzése soron a Nyugat Pannon Nonprofit Kft-ben vásárolt üzletrész ellenértéke jelenik meg.

- Az ingatlanok felújításánál jelenik meg az útfelújítási kiadások túlnyomó többsége.

- A finanszírozási kiadásoknál látható, hogy tavaly 170 millió forint értékben vásároltuk kincstárjegyet. A szabad pénzeszközök lekötésénél ez ugyanis kedvezőbb kamatozású. A lekötéseket tehát megszüntettük és kincstárjegyet vásároltunk. Mindez magyarázat arra is, hogy a pénzmaradványunk 2016. év végén a szokásosnál alacsonyabb (ld. az átmenetileg szabad pénzeszközöket állampapírokba fektettük).

- Az állami megelőlegezés soron szerepel a bérekre az előre (előző évben) adott állami támogatás visszafizetése, melynek technikai jelentősége van.

Amennyiben az egyes kiadási tételekkel kapcsolatban további kérdés merül fel, arra a testületi ülésen válaszolunk.

### **III. Bevételek alakulása**

A bevételek alakulását a 2. melléklet tartalmazza. Ezzel kapcsolatban az alábbi megjegyzéseket tesszük:

- Az állami hozzájárulások az előrejelzéseknek megfelelően alakultak.
- A kiegészítő támogatások soron előre nem tervezett bevételt jelentett a szociális tűzifa miatt kapott támogatás.
- Az egyéb működési célú támogatásoknál szerepelnek az alábbiak:
  - értéktár pályázat kapcsán kapott támogatás
  - ASP pályázat kapcsán kapott támogatás egyik része
  - A védőnő és az iskolaorvos feladataihoz kapott OEP támogatások
  - A közfoglalkoztatásra kapott állami finanszírozás
- A felhalmozási célú támogatásoknál jelenik meg az adósságkonszolidációban nem érintett önkormányzatként kapott (második) állami támogatás (ld. útfelújításra).
- Az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei soron az ASP pályázati támogatás másik része jelenik meg.
- Az adóbevételeink a tervezettnél némileg alacsonyabb szinten (91 %-ban) teljesültek.
- A közhatalmi bevételeknél szerepelnek az igazgatási szolgáltatási díjak, és egyes bírságok.
- A tulajdonosi bevételeknél jelennek meg a bérleti díjak (pl. Közös Hivatal által az Önkormányzatnak fizetett bérleti díj, földbérleti díjak, Horgászto stb.).
- Az étkeztetés után áfa visszaigénylők vagyunk. Ez jelenik meg az általános forgalmi adó visszatérítése soron.
- A lekötött betétek megszüntetése is megjelenik a bevételi oldalon is (ld. kiadási oldalon a kincstárjegy vásárlásával kapcsolatban elmondottakat)
- A finanszírozási bevételek soron az előző (2015-ös) év pénzmaradványa is megjelenik.
- Az államháztartáson belüli megelőlegezések során ismét utalunk arra, hogy a bérekre az állam éven áthúzódó támogatást ad előre.

Amennyiben az egyes bevételekkel kapcsolatban további kérdés merül fel, arra a testületi ülésen válaszolunk.

#### ***IV. A pénzmaradványok változásának tartalma és okai***

A maradvány kimutatást a rendelet-tervezet 5. melléklete részletezi.

A pénzkészlet csökkenése - ahogy említettük - abból adódik, hogy a szabad pénzeszközöket kincstárjegybe fektettük:

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2016. január 1-jén ebből:	248 798 583
2.	Bankszámlák egyenlege	248 798 583
3.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	
4.	<i>Állományváltozás pénzforgalmi tranzakciók miatt</i>	-194 084 116
5.	Záró pénzkészlet 2016. december 31-én	54 713 969
6.	Bankszámlák egyenlege	54 713 969
7.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	

A pénzeszközök változása negyedévekre lebontva az alábbiak szerint alakult:

MEGNEVEZÉS	I-III.	IV-VI.	VII.-IX.	X-XII.	ÖSSZESEN
<b>BEVÉTELEK</b>					
1.Saját bevét	6200	10483	5291	15540	37514
2. Közhatalmi bev.	3742	45000	25000	22169	95911
3..Finanszírozási bev.	30000	112733	120000	6707	269440
4.Támogatások	54444	47360	47360	47359	196523
5.Egyéb műk c. tám.	1978	4042	4041	4042	14103
6.Felhalm.tám.				115145	115145
7. Felhalmozási bev.				3105	3105
<b>8. Bevételek összesen:</b>	<b>96364</b>	<b>219618</b>	<b>201692</b>	<b>214067</b>	<b>731741</b>
<b>KIADÁSOK</b>					
9. Személyi juttatások	10655	11596	11596	11596	45443
10. Dologi kiadások	17235	20154	34154	27154	98697
11.Tám.pénzeszk.átadás	34183	27447	27447	27447	116524
12.Fejlesztési kiadások	12317	57486	112000	2973	184776
13. Finanszírozási kiad	24831	74791	74791	74791	249204
<b>13.Kiadások összesen:</b>	<b>99221</b>	<b>191474</b>	<b>259988</b>	<b>143961</b>	<b>694644</b>

#### ***V. A vagyon alakulása***

A vagyonmérleget a rendelet-tervezet 5. melléklet tartalmazza. Rendkívüli vagyonvesztés nem történt, azonban a vagyonkezelésbe átadott (ld. AQUA Kft) eszközök értékeit korrigálni kellett, mert azok az előző év során nem megfelelő módon kerültek a mérlegbe.

A vagyonkimutatást jelen beszámoló A./ jelű melléklete tartalmazza.



Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekben fennálló részesedések alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

1. Az Önkormányzat 100.000,- Ft névértékű üzletrésszel rendelkezik az AQUA Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságban (9200 Mosonmagyaróvár, Timföldgyári út 4.).
2. Az Önkormányzat 350.000,- Ft névértékű üzletrésszel rendelkezik a Községek Orvosi Ügyelete Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaságban (9226 Dunasziget, Cikola utca 61.). A cégben a 2016. évben üzletrészt vásárolt Máriakálnok Község Önkormányzata. A jegyzett tőkéje így növekedett, jelenleg 4.530.000,- Ft.
3. Az Önkormányzat a 2016. év folyamán 900.000,- Ft névértékű üzletrészt vásárolt a NyugatPannon Terület és Gazdaságfejlesztési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságban (9700 Szombathely, Széchenyi utca 46. C. ép. II. em.). A teljes jegyzett tőkéhez viszonyítva ez 5%-os mértékű üzletrészt jelent.

## **VI. Létszám**

Az intézményi létszámot a rendelet-tervezete 6. melléklete tartalmazza.

Az állami támogatás az előző évekhez képest nem nagy mértékben változott. A törvény alapján kötelező feladatok ellátásán túl egyes önkéntesen vállalt feladatokat is el tudunk látni (ld. civil szervezetek támogatása, sportfeladatok, kulturális rendezvények stb.)

Az állami hozzájárulások a kötelező feladatok ellátását nagy részben fedezik. A saját bevételek is megfelelően alakulnak. Jelentős lekötött pénzeszközeink vannak, melyek egy része azonban célhoz kötött felhasználású (ld. útfelújítások).

Kérem, a képviselő-testületet, hogy a beszámolót megtárgyalni és a zárszámadási rendeletet megalkotni szíveskedjék.

Halászi, 2017. május 25.

Tisztelettel:

Majthényi Tamás sk.  
polgármester

"A" melléklet - Vagyongkimutatás (ezer forintban)

Mérleg csoport	Megnevezés	2016. év	
		Bruttó érték	Nettó érték
	Szellemi termék		
	0 - ra leírt	18 902	-
	korlátozottan forgalomképes	369	185
	1. Szellemi termékek összesen		
	Vagyonértékű jogok korlátozottan forgalomképes	412	396
	0 -ra leírt	2 605	-
	2. Vagyoni értékű jogok összesen		
<b>A / I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>22 288</b>	<b>582</b>
	Föld forgalomképtelen	311 893	311 893
	korlátozottan forgalom képes	20 331	20 331
	forgalomképes	12 289	12 289
	Lakótelek üzleti	3 595	3 595
	Telek forgalomképtelen		
	korlátozottan forgalom képes	44 637	44 637
	forgalomképes		
	üzleti	5 475	5 475
	Lakóépület üzleti	3 041	1 856
	Épület forgalomképtelen		
	korlátozottan forgalomképes	522 470	446 040
	forgalomképes	12 198	8 733
	0-ra leírt	333	-
	Erdő forgalom képtelen	169	82
	üzleti	700	405
	Építmény forgalomképtelen	651 581	476 616
	korlátozottan forgalomképes	71 284	61 473
	forgalomképes		
	üzleti	2 470	1 653
	"0"-ra leírt	1 224	-
	Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog	503	76
	0-ra leírt ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog	4 554	
	<b>1. Ingatlanok</b>	<b>1 668 747</b>	<b>1 395 154</b>
	Számítástechnikai eszköz korlátozottan forgalomképes		
	0 - ra leírt	22 745	-
	üzleti	2 639	2 013
	kisértékű	673	
	Hangszer	-	
	Egyéb gép, berendezés korlátozottan forgalomképes		
	üzleti	17 541	6 919
	0 - ra leírt	25 890	
	kisértékű	8 765	
	<b>2. Gépek, berendezésc</b>		
	Járművek korlátozottan forgalomképes	15 314	<b>8 953</b>
	0 -ra leírt	8 759	
	vagyonkezelésbe adott	-	
	<b>3. Járművek</b>	<b>24 073</b>	<b>8 953</b>
	<b>4. Beruházások, felújítások befejezetlen</b>		
	<b>5. Tárgyi eszköz érték helyesbitése</b>		<b>44</b>
<b>A / II.</b>	<b>Gépek berendezések összesen</b>	<b>102 326</b>	<b>17 885</b>
<b>A / III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>222 350</b>	<b>222 350</b>
<b>A / IV.</b>	<b>Vagyonkezelésbe adott, koncesszióba</b>	<b>267 588</b>	<b>155 122</b>
<b>A.</b>	<b>Nemzeti vagy. BEFEKTETETT:</b>	<b>2 283 299</b>	<b>1 791 137</b>
<b>B.</b>	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>179</b>	<b>179</b>
<b>C / II.</b>	<b>Készpénz</b>		
<b>C / II.</b>	<b>Bankszámlák</b>		<b>54 714</b>
<b>C.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK:</b>		<b>54 714</b>

# HALÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

## /2017. (...) önkormányzati rendelete TERVEZET

### a 2016. évi zárszámadásról

Halászi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### 1. §

(1) A Képviselő-testülete az Önkormányzat 2016. évi könyvviteli mérlegét 1 862 899 135,- Ft eszközoldallal és 1 862 899 135,- Ft forrásoldallal állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület a 2016. évben teljesített bevételeket 731 740 695,- Ft összegben, a 2016. évben teljesített kiadásokat 694 646 018,- Ft összegben állapítja meg.

#### 2. §

A Képviselő testület

- a) a 2016. évi kiadásokat az *1. melléklet*;
- b) a 2016. évi bevételeket a *2. melléklet*;
- c) a Halászi Közös Önkormányzati Hivatal beszámolóját a *3. melléklet*;
- d) a Halászi Óvoda és Bölcsőde beszámolóját a *4. melléklet*;
- e) a maradvány kimutatást az *5. melléklet*;
- f) a mérleget a *6. melléklet* és
- g) a létszámkeretet a *7. melléklet*

szerint állapítja meg.

#### 3. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Hatályát veszti a 2015. évi zárszámadásról szóló 7/2016. (V. 17.) önkormányzati rendelet, továbbá az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 2/2016. (II.20.) önkormányzati rendelet.

Majthényi Tamás  
polgármester

dr. Kránitz Péter  
jegyző

Kihirdetve: Halászi, 2017. ....

dr. Kránitz Péter  
jegyző

1. melléklet - Kiadások (forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	17 785 638	21 168 367	21 168 367
Normatív jutalmak	0	2 204 700	2 204 700
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	9 360	9 360
Béren kívüli juttatások	1 363 265	1 398 966	1 398 966
Közlekedési költségtérítés	70 000	69 154	69 154
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	300 000	1 265 021	1 265 021
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>19 518 903</b>	<b>26 115 568</b>	<b>26 115 568</b>
Választott tisztségviselők juttatásai	9 547 004	9 386 848	9 386 848
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	0	115 000	115 000
Egyéb külső személyi juttatások	140 196	225 128	225 128
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>9 687 200</b>	<b>9 726 976</b>	<b>9 726 976</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>29 206 103</b>	<b>35 842 544</b>	<b>35 842 544</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>8 343 392</b>	<b>9 601 376</b>	<b>9 601 376</b>
<i>ebből: szociális hozzájárulási adó</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>8 393 626</i>
<i>ebből: korkedvezmény-biztosítási járulék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>700 414</i>
<i>ebből: egészségügyi hozzájárulás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>246 102</i>
<i>ebből: táppénz hozzájárulás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>14 402</i>
<i>ebből: munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>205 929</i>
<i>ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40 903</i>
Szakmai anyagok beszerzése	265 000	485 741	485 741
Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 302 000	4 739 326	4 645 917
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>4 567 000</b>	<b>5 225 067</b>	<b>5 131 658</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	55 000	1 428 679	1 409 644
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	815 000	742 220	742 220
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>870 000</b>	<b>2 170 899</b>	<b>2 151 864</b>
Közüzemi díjak	12 805 000	11 588 843	11 588 843
Vásárolt élelmezés	16 000 000	18 138 017	18 138 016
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	21 147 165	8 757 560	8 757 557
Közvetített szolgáltatások	0	1 886 839	1 886 839
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0	1 853 740	1 853 740
Egyéb szolgáltatások	9 304 000	12 184 717	12 172 730
<i>ebből: biztosítási díjak</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 309 176</i>
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>59 256 165</b>	<b>54 409 716</b>	<b>54 397 725</b>
Kiküldetések kiadásai	60 000	42 948	42 948
Reklám- és propagandakiadások	0	35 000	35 000
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>60 000</b>	<b>77 948</b>	<b>77 948</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	14 737 624	15 032 738	15 002 378
Fizetendő általános forgalmi adó	0	15 190 546	15 190 546
Kamatkiadások	0	20 405	20 405
Egyéb dologi kiadások	2 265 000	6 724 023	6 724 023
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>17 002 624</b>	<b>36 967 712</b>	<b>36 937 352</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>81 755 789</b>	<b>98 851 342</b>	<b>98 696 547</b>
Családi támogatások	0	179 800	179 800
<i>ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>179 800</i>
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	1 500 000	0	0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	1 000 000	0	0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	450 000	1 155 000	1 155 000

<i>ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai</i>	0	0	425 000
Egyéb nem intézményi ellátások	5 238 074	3 486 542	3 486 542
<i>ebből: települési támogatás</i>	0	0	2 336 960
<i>ebből: önkormányzat által saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás</i>	0	0	509 982
<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>	<b>8 188 074</b>	<b>4 821 342</b>	<b>4 821 342</b>
A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	2 203 356	2 203 356
<b>Elvonások és befizetések</b>	<b>0</b>	<b>2 203 356</b>	<b>2 203 356</b>
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</b>	<b>101 696 435</b>	<b>102 479 776</b>	<b>102 479 776</b>
<i>ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik</i>	0	0	1 430 647
<i>ebből: társulások és költségvetési szerveik</i>	0	0	101 002 899
<i>ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik</i>	0	0	46 230
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	5 000 000	7 020 419	7 020 419
<i>ebből: egyházi jogi személyek</i>	0	0	399 909
<i>ebből: egyéb civil szervezetek</i>	0	0	6 451 000
<i>ebből: egyéb vállalkozások</i>	0	0	169 510
Tartalékok	149 881 787	36 939 882	0
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>256 578 222</b>	<b>148 643 433</b>	<b>111 703 551</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	90 000	90 000
Ingatlanok beszerzése, létesítése	88 683 261	33 181 408	33 181 408
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	2 525 527	2 525 527
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	218 700	4 194 878	4 194 878
Részeselek beszerzése	0	2 000 000	2 000 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	23 928 580	5 064 232	5 064 232
<b>Beruházások</b>	<b>112 830 541</b>	<b>47 056 045</b>	<b>47 056 045</b>
Ingatlanok felújítása	0	117 485 908	117 485 908
Informatikai eszközök felújítása	0	12 244	12 244
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	312 800	312 800
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	19 909 410	19 909 410
<b>Felújítások</b>	<b>0</b>	<b>137 720 362</b>	<b>137 720 362</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>496 902 121</b>	<b>482 536 444</b>	<b>445 441 767</b>
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	170 000 000	170 000 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	6 787 876	6 787 876
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	72 043 400	72 416 375	72 416 375
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>72 043 400</b>	<b>249 204 251</b>	<b>249 204 251</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>568 945 521</b>	<b>731 740 695</b>	<b>694 646 018</b>

## 2. melléklet - Bevételek (forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	78 527 044	78 527 044	78 527 044
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	76 361 200	76 776 067	76 776 067
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	35 186 437	35 450 592	35 450 592
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 513 480	3 513 480	3 513 480
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	2 255 647	2 255 647
<b>Önkormányzatok működési támogatásai</b>	<b>193 588 161</b>	<b>196 522 830</b>	<b>196 522 830</b>
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	4 656 000	14 102 768	14 102 768
<i>ebből: központi költségvetési szervek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 917 700</i>
<i>ebből: központi kezelésű előirányzatok</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>179 800</i>
<i>ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 850 000</i>
<i>ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5 078 100</i>
<i>ebből: elkülönített állami pénzalapok</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 077 168</i>
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>198 244 161</b>	<b>210 625 598</b>	<b>210 625 598</b>
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	111 995 106	111 995 106
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	3 150 000	3 150 000
<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>115 145 106</b>	<b>115 145 106</b>
Értékesítési és forgalmi adók	95 000 000	84 913 656	84 913 656
Gépjárműadók	10 000 000	10 811 492	10 811 492
Idegenforgalmi adó	65 000	36 000	36 000
Termékek és szolgáltatások adói	105 065 000	95 761 148	95 761 148
Egyéb közhatalmi bevételek	190 000	149 275	149 275
<i>ebből: igazgatási szolgáltatási díjak</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>10 000</i>
<i>ebből: környezetvédelmi bírság</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>55 800</i>
<i>ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>12 000</i>
<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>105 255 000</b>	<b>95 910 423</b>	<b>95 910 423</b>
Szolgáltatások ellenértéke	250 000	394 532	394 532
<i>ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>154 532</i>
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	2 237 935	2 237 935
<b>Tulajdonosi bevételek</b>	<b>14 910 000</b>	<b>15 574 655</b>	<b>15 574 655</b>
Ellátási díjak	8 000 000	10 047 379	10 047 379
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 920 000	3 350 587	3 350 587
Általános forgalmi adó visszatérítése	0	5 126 300	5 126 300
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	395	395
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	42 406	42 406
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	42 801	42 801
Biztosító által fizetett kártérítés	0	180 315	180 315
Egyéb működési bevételek	0	559 346	559 346
<b>Működési bevételek</b>	<b>25 080 000</b>	<b>37 513 850</b>	<b>37 513 850</b>
Ingtatlanok értékesítése	0	3 105 644	3 105 644
<i>ebből: termőföld-eladás bevételei</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>700 000</i>
<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>3 105 644</b>	<b>3 105 644</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>328 579 161</b>	<b>462 300 621</b>	<b>462 300 621</b>
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	30 000 000	30 000 000
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	120 366 360	112 733 000	112 733 000
Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	6 707 074	6 707 074
Lekötött bankbetétek megszüntetése	120 000 000	120 000 000	120 000 000
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>240 366 360</b>	<b>269 440 074</b>	<b>269 440 074</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>568 945 521</b>	<b>731 740 695</b>	<b>731 740 695</b>

3. melléklet - Halászi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi beszámolója (forintban)

1. Kiadások (forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	36 466 400	35 682 866	35 682 866
Normatív jutalmak	0	4 871 280	4 871 280
Béren kívüli juttatások	1 987 000	1 784 256	1 784 256
Közlekedési költségtérítés	300 000	303 523	303 523
Egyéb költségtérítések	0	138 800	138 800
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	400 877	400 877
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>38 753 400</b>	<b>43 181 602</b>	<b>43 181 602</b>
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	0	120 000	120 000
Egyéb külső személyi juttatások	0	517 910	517 910
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>0</b>	<b>637 910</b>	<b>637 910</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>38 753 400</b>	<b>43 819 512</b>	<b>43 819 512</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>10 605 000</b>	<b>11 785 311</b>	<b>11 785 311</b>
Szakmai anyagok beszerzése	0	4 614	4 614
Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	123 027	123 027
Készletbeszerzés	0	127 641	127 641
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	860 000	827 961	827 961
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>860 000</b>	<b>827 961</b>	<b>827 961</b>
Bérelti és lízing díjak	0	10 676 007	10 676 007
Közvetített szolgáltatások	0	3 560 993	3 560 993
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 425 000	1 671 168	1 671 168
Egyéb szolgáltatások	65 000	33 080	33 080
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>1 490 000</b>	<b>15 941 248</b>	<b>15 941 248</b>
Kiküldetések kiadásai	80 000	80 428	80 428
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>80 000</b>	<b>80 428</b>	<b>80 428</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	510 000	597 685	597 685
Kamatkiadások	0	33	33
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	250 000	243 497	243 497
Egyéb dologi kiadások	0	13 950	13 950
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>760 000</b>	<b>855 165</b>	<b>855 165</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>3 190 000</b>	<b>17 832 443</b>	<b>17 832 443</b>
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	19 495 000	0	0
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>19 495 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	149 000	149 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	40 230	40 230
<b>Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>189 230</b>	<b>189 230</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>72 043 400</b>	<b>73 626 496</b>	<b>73 626 496</b>

## 2. Bevételek (forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	1 209 510	1 209 510
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>1 209 510</b>	<b>1 209 510</b>
Egyéb működési bevételek	0	611	611
<b>Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>611</b>	<b>611</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>1 210 121</b>	<b>1 210 121</b>
Központi, irányító szervei támogatás	72 043 400	72 416 375	72 416 375
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>72 043 400</b>	<b>72 416 375</b>	<b>72 416 375</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>72 043 400</b>	<b>73 626 496</b>	<b>73 626 496</b>

## 3. Mérleg (forintban)

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
G/IV Felhalmozott eredmény	479 545	0	-3 693 173
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-4 172 718	0	-150 410
<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/IV+...+G/VI)</b>	<b>-3 693 173</b>	<b>0</b>	<b>-3 843 583</b>
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 693 173	0	3 843 583
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>3 693 173</b>	<b>0</b>	<b>3 843 583</b>

## 4. Létszám

A Halászi Közös Önkormányzati Hivatal létszáma összesen 12 fő, ebből:

- 1 fő jegyző,
- 5 fő pénzügyi ügyintéző<sup>1</sup>,
- 2 fő igazgatási ügyintéző,
- 3 fő adóigazgatási ügyintéző,
- 1 fő adminisztrátor.

<sup>1</sup> 1 fő gyermek gondozása céljából igénybe vett fizetés nélküli szabadságon van, helyét határozott időre szóló helyettesítéssel töljük be.



4. melléklet - Halászi Óvoda és Bölcsőde 2016. évi beszámolója

1. Kiadások (Forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	56 339 876	56 353 606	56 353 606
Normatív jutalmak	0	1 671 988	1 671 988
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	250 000	213 098	213 098
Jubileumi jutalom	1 132 200	1 132 200	1 132 200
Béren kívüli juttatások	3 242 360	3 074 980	3 074 980
Közlekedési költségtérítés	163 200	123 499	123 499
Egyéb költségtérítések	0	135 200	135 200
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	408 000	1 176 003	1 176 003
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>61 535 636</b>	<b>63 880 574</b>	<b>63 880 574</b>
Külső személyi juttatások	0	360 469	360 469
<b>Személyi juttatások</b>	<b>61 535 636</b>	<b>64 241 043</b>	<b>64 241 043</b>
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 513 266	17 663 631	17 663 631
Szakmai anyagok beszerzése	310 000	221 152	221 152
Üzemeltetési anyagok beszerzése	890 155	701 586	701 586
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>1 200 155</b>	<b>922 738</b>	<b>922 738</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	25 000	29 543	29 543
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	173 000	202 988	202 988
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>198 000</b>	<b>232 531</b>	<b>232 531</b>
Közüzemi díjak	1 807 000	1 954 376	1 954 376
Vásárolt élelmézés	14 655 990	13 847 849	13 847 849
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 061 820	1 263 565	1 263 565
Közvetített szolgáltatások	0	1 061 092	1 061 092
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	148 800	428 800	428 800
Egyéb szolgáltatások	1 257 000	543 817	543 817
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>18 930 610</b>	<b>19 099 499</b>	<b>19 099 499</b>
Kiküldetések kiadásai	25 000	28 516	28 516
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>25 000</b>	<b>28 516</b>	<b>28 516</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 355 713	4 980 962	4 980 962
Fizetendő általános forgalmi adó	0	1 352 000	1 352 000
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	355 000	317 939	317 939
Egyéb dologi kiadások	0	27	27
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>5 710 713</b>	<b>6 650 928</b>	<b>6 650 928</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>26 064 478</b>	<b>26 934 212</b>	<b>26 934 212</b>
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	372 165	480 440	480 440
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	100 485	129 719	129 719
<b>Beruházások</b>	<b>472 650</b>	<b>610 159</b>	<b>610 159</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>104 586 030</b>	<b>109 449 045</b>	<b>109 449 045</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>104 586 030</b>	<b>109 449 045</b>	<b>109 449 045</b>

## 2. Bevételek (forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	1 061 092	1 061 092
Ellátási díjak	4 602 744	3 907 555	3 907 555
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 242 741	1 055 044	1 055 044
Általános forgalmi adó visszatérítése	0	2 322 000	2 322 000
Egyéb működési bevételek	0	694 671	694 671
<b>Működési bevételek</b>	<b>5 845 485</b>	<b>9 040 362</b>	<b>9 040 362</b>
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	96 596	96 596
<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>96 596</b>	<b>96 596</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>5 845 485</b>	<b>9 136 958</b>	<b>9 136 958</b>
Központi, irányító szervi támogatás	98 740 545	100 312 087	100 312 087
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>98 740 545</b>	<b>100 312 087</b>	<b>100 312 087</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>104 586 030</b>	<b>109 449 045</b>	<b>109 449 045</b>

## 3. Mérleg (forintban)

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	250	0	0
<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	1 193 444	0	0
D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	1 193 444	0	0
<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)</b>	<b>1 193 444</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	250
D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	250
<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>250</b>
<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>1 193 444</b>	<b>0</b>	<b>250</b>
E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	2 610 360
<b>E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 610 360</b>
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	-296 957
<b>E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-296 957</b>
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 313 403</b>
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	92 603	0	0
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>92 603</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>1 286 297</b>	<b>0</b>	<b>2 313 653</b>
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	81 152	0	81 152
G/IV Felhalmozott eredmény	3 313 000	0	-4 830 000
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-8 143 000	0	354 800
<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>-4 748 848</b>	<b>0</b>	<b>-4 394 048</b>
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	49 000	0	0
<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)</b>	<b>49 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	43 204	0	0
<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>43 204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
H/III/1 Kapott előlegek	92 000	0	92 000
<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>	<b>92 000</b>	<b>0</b>	<b>92 000</b>
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>184 204</b>	<b>0</b>	<b>92 000</b>
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 850 941	0	6 615 701
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>5 850 941</b>	<b>0</b>	<b>6 615 701</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>1 286 297</b>	<b>0</b>	<b>2 313 653</b>

## 5. melléklet - Maradványkimutatás (forintban)

Megnevezés		Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	462 300 621
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	445 441 767
<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>	<b>16 858 854</b>
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	269 440 074
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	249 204 251
<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b>	<b>20 235 823</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa (=I±II)</b>	<b>37 094 677</b>
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány (=A+B)</b>	<b>37 094 677</b>
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>37 094 677</b>

## 6. melléklet - Mérleg (forintban)

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	412 000	0	395 645
A/I/2 Szellemi termékek	1 011 129	0	185 886
<b>A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)</b>	<b>1 423 129</b>	<b>0</b>	<b>581 531</b>
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 388 272 416	0	1 395 153 789
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	48 760 180	0	17 885 415
A/II/4 Beruházások, felújítások	865 000	0	0
<b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>	<b>1 437 897 596</b>	<b>0</b>	<b>1 413 039 204</b>
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	350 000	0	2 350 000
A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0	100 000
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	350 000	0	2 250 000
A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	50 000 000	0	220 000 000
A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	220 000 000
<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)</b>	<b>50 350 000</b>	<b>0</b>	<b>222 350 000</b>
A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	251 738 000	0	155 122 398
A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	251 738 000	0	155 122 398
<b>A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)</b>	<b>251 738 000</b>	<b>0</b>	<b>155 122 398</b>
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>	<b>1 741 408 725</b>	<b>0</b>	<b>1 791 093 133</b>
B/I/1 Vásárolt készletek	179 000	0	178 662
<b>B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)</b>	<b>179 000</b>	<b>0</b>	<b>178 662</b>
B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	30 000 000	0	0
B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	30 000 000	0	0
<b>B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)</b>	<b>30 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)</b>	<b>30 179 000</b>	<b>0</b>	<b>178 662</b>
C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	120 000 000	0	0
<b>C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)</b>	<b>120 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	128 798 085	0	54 713 969
<b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>	<b>128 798 085</b>	<b>0</b>	<b>54 713 969</b>
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>	<b>248 798 085</b>	<b>0</b>	<b>54 713 969</b>
D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	293 550	0	293 550
D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	293 550	0	293 550
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	4 464 549	0	2 980 215
D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	3 949 835	0	2 866 106
D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	514 714	0	114 109
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	247 000	0	182 160
D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	178 000	0	140 000
D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	55 740	0	33 197
D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	13 260	0	8 963
<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)</b>	<b>5 005 099</b>	<b>0</b>	<b>3 455 925</b>
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	300 000	0	0
D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	300 000	0	0
D/III/4 Forgótöke elszámolása	40 000	0	40 000
D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	7 073 927
<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>340 000</b>	<b>0</b>	<b>7 113 927</b>
<b>D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)</b>	<b>5 345 099</b>	<b>0</b>	<b>10 569 852</b>
E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	5 665 608
<b>E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 665 608</b>
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 665 608</b>
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 230 613	0	677 911
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)</b>	<b>1 230 613</b>	<b>0</b>	<b>677 911</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>	<b>2 026 961 522</b>	<b>0</b>	<b>1 862 899 135</b>

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 453 027 612	0	1 453 027 612
G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0	-265 256 112
G/III/3 Pénzeszközön kívüli egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	139 003 136	0	139 003 136
<b>G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai (=G/III/1+G/III/2+G/III/3)</b>	<b>139 003 136</b>	<b>0</b>	<b>139 003 136</b>
G/IV Felhalmozott eredmény	-21 114 000	0	413 713 000
G/VI Mérleg szerinti eredmény	434 827 000	0	103 634 146
<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>2 005 743 748</b>	<b>0</b>	<b>1 844 121 782</b>
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	143 000	0	154 791
H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	3 810 000	0	0
<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)</b>	<b>3 953 000</b>	<b>0</b>	<b>154 791</b>
H/II/3 Költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	297 366	0	498 946
H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	625 414	0	0
H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	6 787 876	0	6 707 074
H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	6 787 876	0	6 707 074
<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b>	<b>7 710 656</b>	<b>0</b>	<b>7 206 020</b>
H/III/1 Kapott előlegek	0	0	4 780 845
H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	4 031 023	0	0
H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	2 344 740	0	2 849 125
<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)</b>	<b>6 375 763</b>	<b>0</b>	<b>7 629 970</b>
<b>I) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>	<b>18 039 419</b>	<b>0</b>	<b>14 990 781</b>
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 178 355	0	3 786 572
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>3 178 355</b>	<b>0</b>	<b>3 786 572</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>	<b>2 026 961 522</b>	<b>0</b>	<b>1 862 899 135</b>

## 7. melléklet - Létszámkeret

### **Halászi Közös Önkormányzati Hivatal:**

1 fő jegyző  
1 fő ügykezelő  
3 fő adóügyi előadó  
2 fő igazgatásügyi előadó  
5 fő pénzügyi előadó

### **Halászi Község Önkormányzata:**

1 fő karbantartó  
1 fő polgármester  
7 fő üzemeltetési munkatárs  
(5 fő főfoglalkozású, 2 fő  
részmunkaidős)  
1 fő védőnő  
1 fő falugondnok  
1 fő könyvtáros  
(részmunkaidős)  
1 fő sportpálya gondnok

### **Halászi Óvoda és Bölcsőde**

1 fő óvodavezető  
11 fő óvónő  
1 fő óvodatitkár  
1 fő pedagógiai asszisztens  
5 fő dajka  
2 fő gondozónő (bölcsőde)  
1 fő karbantartó

**A Halászi Közös Önkormányzati Hivatal  
beszámolója 2016. évi tevékenységéről és gazdálkodásáról**

**Tisztelt Képviselők!**

A Halászi Közös Önkormányzati Hivatal beszámolóját az érintett önkormányzatoknak kell elfogadniuk. A közös hivatal fenntartására létrejött megállapodás alapján ezt együttes ülésen kellene megtenni, ettől azonban - a képviselő-testületek egyetértése esetén - ezúttal eltekintünk.

A költségvetés bevételei oldalát elsősorban a feladat alapú állami támogatás képezi, melynek összege 72 043 400,- Ft volt, a bérkompenzációval együtt pedig 72 416 375,- Ft. A 2016. évi népszavazás lebonyolítására kapott állami támogatás összege is megjelenik a bevételi oldalon (1 209 510,- Ft), a SZÉP kártyákon fel nem használt összegeket az OTP visszautalta, ebből adódik 611,- Ft bevétel. A bevételeket a **2. melléklet** foglalja össze.

**A költségvetési kiadásokat** a beszámoló **1. mellékletében** részletezzük. Ehhez a könnyebb érthetőség végett az alábbi megjegyzéseket fűzzük:

- A törvény szerinti illetmények, munkabérek a tervezettek szerint alakultak.
- A normatív jutalmak soron az a jutalmazás szerepel, melyről a testületek év végén döntöttek.
- A béren kívüli juttatások a cafetéria juttatásokat jelentik (ennek mértéke bruttó 200.000,- Ft/év/fő)
- Szociális támogatást tavaly senki nem vett igénybe, nem volt továbbá jubileumi jutalom, vagy egyéb rendkívüli személyi jellegű kiadás sem. Az egyéb költségtérítés soron a képernyő előtti munkavégzéshez szükséges éleslátást biztosító szemüvegek kapcsán kifizetett munkaadói hozzájárulások összege szerepel.
- A külső személyi juttatások az országos népszavazásban közreműködők díjazását jelenti. Ezt ugyanis tavaly ugyancsak a közös hivatal költségvetésében kellett megjeleníteni. A kiadások bevételi oldalát már fent említettük.
- A népszavazással járó és ott elszámolt dologi kiadások szintén megjelennek a költségvetésben (pl. üzemeltetési anyagok, készletbeszerzés sorokon).
- A szolgáltatási kiadások között szerepel a három érintett település részére fizetett bérleti díj, továbbá közvetített szolgáltatások címszó alatt a továbbszámolt rezsi költségek is megjelennek.
- A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások soron a belső ellenőröknek fizetett díj szerepel, továbbá egyes továbbképzések (ld. kötelező továbbképzési hozzájárulás, valamint PERFEKT képzések a mérlegképes könyvelőknek stb.)
- Az informatikai szolgáltatások igénybevétele soron szerepelnek a különböző programok használatáért felszámolt licenccégek (EPER, Eiktat, Helyi Vizuál Regiszter, Kerinfo, Turinfo stb.). Az informatikai eszközök beszerzése soron a KULCS SOFT Tárgyi eszköz nyilvántartó program beszerzése szerepel.



A három önkormányzat közötti elszámolásról: A költségek (az év végi jutalmazások kiadásait is beleértve) levonását követően 14 207 000,- Ft lett a maradvány, mely egyrészt továbbszámlázott rezsiköltségként, másrészt bérleti díjként került felosztásra, azt követően, hogy az átutalások banki költségét levontuk. A költségvetés tervezése a 2015. január 1 napi létszámadatokkal történt, ennek figyelembe vételével számolták ki az állami támogatást is, ezért az elosztás során is ezeket az adatokat kellett figyelembe vennünk:

Halászi	3082 fő	7869514
Püski	636 fő	1623949
Máriakálnok	1846 fő	4713537
	5564 fő	14207000

A hivatal létszámát a 4. melléklet tartalmazza. Ebben változás nem volt.

A 2016. év során a szakmai feladatok ellátását biztosítani tudtuk.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületeket a beszámoló elfogadására.

Halászi, 2017. május 10.

dr. Kránitz Péter  
jegyző

1. melléklet - Kiadások (forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	36 466 400	35 682 866	35 682 866
Normatív jutalmak	0	4 871 280	4 871 280
Béren kívüli juttatások	1 987 000	1 784 256	1 784 256
Közlekedési költségtérítés	300 000	303 523	303 523
Egyéb költségtérítések	0	138 800	138 800
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	400 877	400 877
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>38 753 400</b>	<b>43 181 602</b>	<b>43 181 602</b>
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	0	120 000	120 000
Egyéb külső személyi juttatások	0	517 910	517 910
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>0</b>	<b>637 910</b>	<b>637 910</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>38 753 400</b>	<b>43 819 512</b>	<b>43 819 512</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>10 605 000</b>	<b>11 785 311</b>	<b>11 785 311</b>
Szakmai anyagok beszerzése	0	4 614	4 614
Üzemeltetési anyagok beszerzése	0	123 027	123 027
Készletbeszerzés	0	127 641	127 641
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	860 000	827 961	827 961
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>860 000</b>	<b>827 961</b>	<b>827 961</b>
Bérleti és lízing díjak	0	10 676 007	10 676 007
Közvetített szolgáltatások	0	3 560 993	3 560 993
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 425 000	1 671 168	1 671 168
Egyéb szolgáltatások	65 000	33 080	33 080
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>1 490 000</b>	<b>15 941 248</b>	<b>15 941 248</b>
Kiküldetések kiadásai	80 000	80 428	80 428
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>80 000</b>	<b>80 428</b>	<b>80 428</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	510 000	597 685	597 685
Kamatkiadások	0	33	33
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	250 000	243 497	243 497
Egyéb dologi kiadások	0	13 950	13 950
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>760 000</b>	<b>855 165</b>	<b>855 165</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>3 190 000</b>	<b>17 832 443</b>	<b>17 832 443</b>
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	19 495 000	0	0
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>19 495 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	149 000	149 000
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	40 230	40 230
<b>Beruházások</b>	<b>0</b>	<b>189 230</b>	<b>189 230</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>72 043 400</b>	<b>73 626 496</b>	<b>73 626 496</b>

2. melléklet - Bevételek (forintban)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	1 209 510	1 209 510
<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>1 209 510</b>	<b>1 209 510</b>
Egyéb működési bevételek	0	611	611
<b>Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>611</b>	<b>611</b>
<b>Költségvetési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>1 210 121</b>	<b>1 210 121</b>
Központi, irányító szervei támogatás	72 043 400	72 416 375	72 416 375
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>72 043 400</b>	<b>72 416 375</b>	<b>72 416 375</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>72 043 400</b>	<b>73 626 496</b>	<b>73 626 496</b>

3. melléklet - Mérleg (forintban)

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
G/IV Felhalmozott eredmény	479 545	0	-3 693 173
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-4 172 718	0	-150 410
<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/IV+...+G/VI)</b>	<b>-3 693 173</b>	<b>0</b>	<b>-3 843 583</b>
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 693 173	0	3 843 583
<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>	<b>3 693 173</b>	<b>0</b>	<b>3 843 583</b>

4. melléklet - a Halászi Közös Önkormányzati Hivatal létszáma

A Halászi Közös Önkormányzati Hivatal létszáma összesen 12 fő, ebből:

- 1 fő jegyző,
- 5 fő pénzügyi ügyintéző<sup>1</sup>,
- 2 fő igazgatási ügyintéző,
- 3 fő adóigazgatási ügyintéző,
- 1 fő adminisztrátor.

<sup>1</sup> 1 fő gyermek gondozása céljából igénybe vett fizetés nélküli szabadságon van, helyét határozott időre szóló helyettesítéssel töltjük be.

## 4. MEGÁLLAPÍTÁSOK, JAVASLATOK ÖSSZEFOGLALÁSA

A vizsgálat során tapasztalt eltérések súlyozottan csoportosítva az alábbiak.

### 4.1. KIEMELT JELENTŐSÉGŰ MEGÁLLAPÍTÁSOK

A kiemelt jelentőségű megállapítások azonnali intézkedést igényelnek a vezetés részéről.

Kiemelkedő jelentőségű megállapítást az ellenőrzés nem tett.

### 4.2. ÁLTALÁNOS JELENTŐSÉGŰ MEGÁLLAPÍTÁSOK

- Az államháztartási számvitelt, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettséget meghatározó jogszabályi környezet kiforrotlansága (a vonatkozó jogszabályok gyakori módosítása) és a központi informatikai háttér bizonytalansága 2016. évben is jelentősen nehezítette az önkormányzatnál az adatfeldolgozást, de a beszámoló megalapozottságát és megbízhatóságát ez a körülmény érdemben nem befolyásolta.
- A 2016. évi költségvetési beszámoló mérlegében, a IV. negyed éves mérlegjelentésben és a zárszámadás részeként elkészített vagyonkimutatásban az önkormányzati vagyon bemutatása a könyv szerinti adatokkal egyezően, - részletező nyilvántartásból készített kimutatásokkal alátámasztva alapvetően a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt.
- A mennyiségi megszámlálással leltározandó eszközök (immateriális javak, gépek, berendezések, készletek) leltározása, - melyet a hatályos számviteli előírások alapján legalább 3 évenként el kell végezni – 2016. december 31-i fordulónapra vonatkozóan az önkormányzatnál és intézményeinél megtörtént.
- Az ingatlanok leltározása keretében a Földhivatali nyilvántartással történő egyeztetést is el kell végezni, különösen a földterületek, telkek, és forgalomképtelen építmények leltározásánál elengedhetetlen az egyeztetés alapú leltározás megfelelő dokumentálása.
- A vagyonkezelésbe adott eszközök vonatkozásában biztosítani kell a mérlegállomány vagyonkezelő által készített hitelesített leltárral történő alátámasztását.

### 4.3. CSEKÉLY JELENTŐSÉGŰ MEGÁLLAPÍTÁSOK

- A mérleg állományt alátámasztó leltári kimutatásokat úgy kell elkészíteni, hogy azok a bizonylattal szembeni követelményeknek megfeleljenek, - fejléc, a tartalom és a vonatkozó időszak pontos megjelölése, a készítés idejének és készítő aláírásának feltüntetése – a szabályszerű számviteli bizonylat minimális tartalmi követelménye.

### ÖNKORMÁNYZATI VEZETŐK

A vizsgálat időpontjában, hivatalban lévő vezetők:

Polgármester

Majthényi Tamás

Jegyző

Dr. Kránitz Péter

Kapuvár, 2017. május 25.

Borsodiné  
Kisfaludy Katalin  
Borsodiné Kisfaludy Katalin

KISFALUDY ÉS TÁRSASÁG  
KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS SZOLG. BT.  
9330 Kapuvár, Szt. László u. 18.  
Adószám: 22504155-2-08  
B.sz.: 10960008-0000015-00240004  
Belső ellenőr: 5114557